

Børges Multiservice ApS

Majsmarken 5, 9670 Løgstør
CVR-nr. 81 58 67 13

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 07.11.16

Børge Sørensen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 - 14 |
| Noter | 15 |

Selskabet

Børges Multiservice ApS
Majsmarken 5
9670 Løgstør
Telefon: 98 63 22 88
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 81 58 67 13

Direktion

Børge Sørensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Børges Multiservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 7. november 2016

Direktionen

Børge Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Børges Multiservice ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Børges Multiservice ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 7. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

| Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|-----------------|----------------|
| | -102.443 | 212.176 |
| 2 Personalemkostninger | -51.946 | -165.493 |
| | -154.389 | 46.683 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -31.323 | -11.092 |
| | -185.712 | 35.591 |
| Andre finansielle indtægter | 121.718 | 162.654 |
| Andre finansielle omkostninger | -84.657 | -138.819 |
| | -148.651 | 59.426 |
| Skat af årets resultat | 27.101 | -17.476 |
| | -121.550 | 41.950 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 49.900 |
| Overført resultat | -172.150 | -7.950 |
| | -121.550 | 41.950 |

| AKTIVER | | 30.06.16 | 30.06.15 |
|----------------|---|------------------|------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Grunde og bygninger | 0 | 1.287.000 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 40.408 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 1.327.408 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.239.934 | 2.739.529 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 4.239.934 | 2.739.529 |
| | Anlægsaktiver i alt | 4.239.934 | 4.066.937 |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 0 | 192.010 |
| | Varebeholdninger i alt | 0 | 192.010 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 80.747 | 747 |
| | Udskudt skatteaktiv | 50.375 | 23.274 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 42.888 | 52.889 |
| | Andre tilgodehavender | 4.141 | 68.863 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 12.215 |
| | Tilgodehavender i alt | 178.151 | 157.988 |
| | Likvide beholdninger | 212.595 | 614.754 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 390.746 | 964.752 |
| | Aktiver i alt | 4.630.680 | 5.031.689 |

| PASSIVER | | 30.06.16 | 30.06.15 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | 4.354.964 | 4.527.114 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 49.900 |
| 3 | Egenkapital i alt | 4.605.564 | 4.777.014 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 111.751 |
| | Anden gæld | 25.116 | 142.924 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 25.116 | 254.675 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 25.116 | 254.675 |
| | Passiver i alt | 4.630.680 | 5.031.689 |

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Bygninger | 50 | 75 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 | 0 |

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret bestået i udlejning af ejendom, formuepleje og drift af kiosk. Kioskdriften er ophørt i august 2015 og udlejningsejendommen er solgt i september 2015, hvorfor selskabets aktiviteter herefter alene består af formuepleje.

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|----------------|----------------|
|--|----------------|----------------|

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|--------|---------|
| Lønninger | 48.023 | 157.085 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.920 | 1.703 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 1.003 | 6.705 |
| I alt | 51.946 | 165.493 |

3. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret |
|---|----------------------|----------------------|---|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i> | | | |
| Saldo pr. 01.07.14 | 200.000 | 4.535.064 | 10.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -10.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -7.950 | 49.900 |
| Saldo pr. 30.06.15 | 200.000 | 4.527.114 | 49.900 |
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i> | | | |
| Saldo pr. 01.07.15 | 200.000 | 4.527.114 | 49.900 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -49.900 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -172.150 | 50.600 |
| Saldo pr. 30.06.16 | 200.000 | 4.354.964 | 50.600 |